

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS  
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJA**

**Elektroninio dokumento nuorašas**

**191630223, Konstitucijos pr. 12-101, LT-09308 Vilnius**

**GARANTINIO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-12- Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |              | 340 080                                  | 493 416                                            |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 1            | 340 080                                  | 493 416                                            |
| IV.       | Mineraliniai ištekliai                                                       |              |                                          |                                                    |
| V.        | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              |                                          |                                                    |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |              |                                          |                                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |              | 152 265 824                              | 132 971 413                                        |
| I.        | Atsargos                                                                     |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.1       | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |              |                                          |                                                    |
| I.2       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |              |                                          |                                                    |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai                                                     |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos                                              | 2            | 8 411 072                                | 7 008 025                                          |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | 6 920 614                                | 6 547 972                                          |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos                                                   |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                                     |              | 0                                        | 7                                                  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 1 490 458                                | 460 047                                            |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    | 3            | 118 161 000                              | 100 100 000                                        |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 4            | 25 693 751                               | 25 863 388                                         |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |              | 152 605 904                              | 133 464 829                                        |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                        |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |              | 0                                        | 0                                                  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              | 0                                        | 0                                                  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                             |              | 0                                        | 0                                                  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |              | 384 401                                  | 922 411                                            |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |              | 0                                        | 0                                                  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |              |                                          |                                                    |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | 6            | 384 401                                  | 922 411                                            |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.4      | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                          |              | 0                                        | 0                                                  |
| II.5      | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                   |              |                                          |                                                    |
| II.6      | Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus                                          |              | 8 789                                    | 42 942                                             |

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                           | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                          |                 | 1 360                                             | 1 360                                                          |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                             |                 |                                                   |                                                                |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                             |                 | 335 950                                           | 814 986                                                        |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |                 | 38 302                                            | 63 123                                                         |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                | <b>7</b>        | <b>152 221 503</b>                                | <b>132 542 418</b>                                             |
| I.        | Rezervai                                                              |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                               |                 | 0                                                 | 0                                                              |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                      |                 | 152 221 503                                       | 132 542 418                                                    |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                  |                 | 19 679 085                                        | 21 017 829                                                     |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                |                 | 132 542 418                                       | 111 524 589                                                    |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR<br/>GRYNOJO TURTO:</b> |                 | <b>152 605 904</b>                                | <b>133 464 829</b>                                             |

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė

Inga Beginskienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE SOCIALINĖS  
APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

191630223, Konstitucijos pr. 12-101, LT-09308 Vilnius

**GARANTINIO FONDO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-12- Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                      | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                               |                 | 29 321 118                  | 25 556 224                             |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                              |                 | 0                           | - 14 786                               |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                             | 8               | 29 321 118                  | 25 571 010                             |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos                                                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| II.1.2.   | Pervestinių mokesčių suma                                                        |                 | 0                           | 0                                      |
| II.2.     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                           |                 | 29 321 118                  | 25 571 010                             |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos                                                         |                 | 29 321 118                  | 25 571 010                             |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                              | 9               | - 12 584 818                | - 10 215 406                           |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                     |                 | - 38 432                    | 26 075                                 |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                                                |                 | - 12 396 059                | - 10 074 283                           |
| III.      | FINANSAVIMO                                                                      |                 | 0                           | 0                                      |
| IV.       | KITOS                                                                            |                 | - 150 327                   | - 167 198                              |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                |                 | 16 736 300                  | 15 340 818                             |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                                  |                 | 0                           | 0                                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                            |                 | 0                           | 0                                      |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |                 | 0                           | 0                                      |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                           |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>                                        | 10              | 2 939 073                   | - 9 549                                |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | 11              | 3 712                       | 13 457                                 |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |                 | 19 679 085                  | 15 344 726                             |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                           |                 | 19 679 085                  | 15 344 726                             |

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBA PRIE  
SOCIALINĖS APSAUGOS IR DARBO MINISTERIJOS**

191630223, Konstitucijos pr. 12-101, 09308 Vilnius

**GARANTINIO FONDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Garantinis fondas (toliau – Fondas) yra valstybės išteklių fondas, skirtas užtikrinti garantijas darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam. Garantinio fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

2. Lietuvos Respublikos Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu, Fondo nuostatais ir kitais teisės aktais Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – VSD Fondo valdyba) ir kitoms Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigoms nuo 2017 m. sausio 1 d. deleguota funkcija administruoti Fondą ir tvirtinti apskaitos tvarką. VSD Fondo valdyba ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos yra viešojo administravimo įstaigos, organizuojančios socialinį draudimą ir vykdančios Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinamos priskaičiuotų įmokų į Fondą, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą, teisingą išmokų paskyrimą ir mokėjimą.

3. Fondo veiklos laikotarpis neribotas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

4. Fondas yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

5. Fondo finansinė ataskaita 2023 m. rugsėjo 30 d. parengta pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). VSD Fondo valdyba, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos, LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės, LR Garantijų darbuotojams jų darbdaviui tapus nemokiam ir ilgalaikio darbo išmokų įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

6. Fondo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuria užtikrinama, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, VSD Fondo valdyba, rengdama finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

7. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Fondo sąskaitų plano sąskaitose taikant Fondo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaičių po kablelio).

8. Finansinis turtas yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje išvardytą finansinį turtą iš kito subjekto.

9. Finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš Valstybės biudžeto. Fondo – finansavimo sumų gavėjo gauti arba gautini pinigai, skirti teisės aktuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

10. Finansiniai įsipareigojimai – įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

11. Atidėjiny – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities įvykio. Atidėjinio suma pripažįstama atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytomis sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

12. Socialinių įmokų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. atsiradus socialinės įmokos prievolei ir kai yra tenkinami su socialinių įmokų pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

13. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Garantinio fondo išmokų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus (pagal atitinkamus išmokų apskaičiavimo žiniaraščius tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra patiriamos).

14. Fondo pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro nuvertėjimo, nurašytų sumų ir kitos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Fondo sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

15. Fondo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo nuostolis bei finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos. Palūkanų sąnaudos registruojamos pagal jas pagrindžiančius dokumentus, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Palūkanų sąnaudos ketvirčio pabaigoje turi būti sukaupiamos, jeigu prievolė sumokėti dalį arba visas einamojo ketvirčio palūkanas atsiradus tik kitą ketvirtį.

16. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Fondo apskaitoje sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, finansinio turto perleidimo pelnas ir kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos iš einamųjų sąskaitų likučių ir banke laikomų indėlių pripažįstamos pagal banko išrašo datą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (pavyzdžiui, pajamos iš įsipareigojimų perskaičiavimo amortizuota savikaina) registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą šias pajamas patvirtinantį dokumentą, bet ne rečiau kaip kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas.

17. Remiantis palyginimo bendroju apskaitos principu, Fondo finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama ataskaitinių ir praėjusių vienerių prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ atvaizduota 340 080 Eur suma, kurią sudaro:

- 291 776 Eur ilgalaikė gautina socialinių įmokų suma;
- 48 304 Eur kita ilgalaikė gautina žalos fondui atlyginimo suma.

Lyginant su 2022 m. III ketvirčiu, ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo 213 839 Eur arba 26,71 proc. dėl sudarytų atidėjimo sutarčių skaičiaus.

#### 2 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ atvaizduota 8 411 072 Eur Fondo gautinų mokesčių ir socialinių įmokų, bei kitų gautinų sumų. Iš jų:

- 6 920 614 Eur gautinų mokesčių ir socialinių įmokų;
- 1 490 458 Eur kitų gautinų sumų, kurias sudaro 185 Eur Fondo gautinos išieškotos lėšos iš Valstybės įmonės Turto bankas, 1 472 396 Eur gautinos palūkanos už indėlius, 42 Eur gautinos nepanaudotos lėšos iš bankroto administratoriaus, 13 418 Eur gautinos išmokų savarankiškai dirbantiems asmenims dėl Covid-19 infekcijos pasekmių mažinimo permokos, 617 Eur gautina žala, 3 800 Eur kiti gautini delspinigiai, baudos, palūkanos. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu padidėjo gautinos palūkanos už indėlius dėl išaugusios palūkanų normos ir padidėjusios indėlių sumos.

#### 3 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai atvaizduota trumpalaikių terminuotų indėlių 118 161 000 Eur suma:

- 40 485 500 Eur indėlis „Societe Generale“ banke;
- 52 500 000 Eur indėlis Luminor Bank AS banke;
- 23 175 500 Eur indėlis BPCE banke;
- 2 000 000 Eur indėlis OP Corporate bank.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, indėlių suma padidėjo 18 061 000 Eur.

#### 4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ atvaizduotas 25 693 751 Eur lėšų likutis bankų sąskaitose. Iš jų lėšų likutis Fondo banko sąskaitoje, esančioje Luminor Bank AS banke – 634 405 Eur, lėšų likutis sąskaitoje, esančioje Lietuvos banke – 10 059 346 Eur, trumpalaikiai indėliai iki 3 mėnesių – 15 000 000 Eur.

#### 5 pastaba. Finansavimo sumos

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Finansavimo sumos“ atvaizduotų sumų nėra, nes Fondas tik perduoda finansavimo sumas kitam subjektui - veikia kaip tarpininkas.

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 2023 M. III KETV. LAIKOTARPĮ**

1 lentelė (Eurai)

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                               |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                   |                                                             | Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas |                                                             |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                |                                                             | 0                                                        |                                |                              | 57 692                                         |                                                  | 0                                                            |                                                                                | -57 692                       |                                         | 0                                                           |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             | 0                                                        |                                |                              | 57 692                                         |                                                  | 0                                                            |                                                                                | -57 692                       |                                         | 0                                                           |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                          |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 2.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 2.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.       | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.       | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                 |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                       |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                      |                                                             |                                                          |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         |                                                             |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų:                                                                                                                                                                         |                                                             | 0                                                        |                                |                              | 57 692                                         |                                                  | 0                                                            |                                                                                | - 57 692                      |                                         | 0                                                           |

## **6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ atvaizduota 384 401 Eur mokėtinų sumų, bei kitų trumpalaikių įsipareigojimų. Iš jų:

- 8 789 Eur mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – tai grąžintina 2021 metų finansavimo suma į Valstybės biudžetą;
- 1 360 Eur mokėtina suma bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams pagal pasirašytas sutartis;
- 335 950 Eur sukauptos mokėtinos socialinės išmokos bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams;
- 38 302 Eur kitų įsipareigojimų suma, iš kurių 37 Eur mokėtina suma Valstybės įmonei Turto bankas už gautinų sumų išieškojimą iš bankrutavusių įmonių, 28 883 Eur mokėtina suma Fondo administratoriui, skirta Fondo veiklos sąnaudų kompensacijai, 9 382 Eur klaidingai patekusios sumos.

## **7 pastaba. Grynasis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Grynasis turtas“ atvaizduota 152 221 503 Eur Fondo turto dalis, likusi iš Fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus. Šią sumą sudaro einamųjų metų perviršis lygus 19 679 085 Eur, ankstesnių metų perviršis lygus 132 542 418 Eur.

## **8 pastaba. Socialinių įmokų pajamos**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Socialinių įmokų pajamos“ atvaizduota 29 321 118 Eur priskaičiuotų privalomų įmonių įmokų (0,16 % nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio) į Fondą suma. Lyginant su 2022 metų III ketvirčiu, socialinio draudimo įmokų buvo priskaičiuota 3 750 109 Eur arba 14,7 proc. daugiau dėl augančio darbo užmokesčio nebiudžetiniame sektoriuje.

## **9 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ socialinių išmokų sąnaudas sudaro 12 584 818 Eur. Iš jų:

- 12 396 059 Eur socialinių išmokų sąnaudos, kurias sudaro likviduotų dėl bankroto, bankrutavusių ar bankrutuojančių įmonių darbuotojams išmokų sąnaudos – 9 808 116 Eur, pagal patvirtintus įmokų tarifus apskaičiuotos socialinių išmokų mokesčių sąnaudos – 2 586 130 Eur, netektų pajamų kompensavimo sąnaudos – 1 813 Eur;
- 38 432 Eur nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro 846 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos, 37 586 Eur su įmokomis susijusių gautinų sumų nurašymo sąnaudos;
- kitos sąnaudos lygios 150 327 Eur. Iš jų 2 229 Eur – gautinų sumų išieškojimo sąnaudos pagal Valstybės įmonės Turto banko pateiktas PVM sąskaitas-faktūras, 148 016 Eur Fondo administravimo sąnaudos, susijusios su VSD Fondo valdybos veiklos sąnaudų kompensacija už įmokų surinkimą ir pervedimą į Fondą bei už išmokų iš Fondo apskaičiavimą, skyrimą ir mokėjimą, 82 Eur mokestis už lėšų pervedimą į/iš sąskaitos, esančios Lietuvos banke.

### **10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ atvaizduota 2 939 073 Eur. Jį sudaro 7 628 Eur pajamų iš baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus bei 2 935 208 Eur gautų palūkanų už indėlius atėmus 3 763 Eur kitas finansines ir investicines veiklos sąnaudas, kurias sudaro 1 322 Eur neigiamų palūkanų už trumpalaikius indėlius bei 2 441 Eur delspinigių nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Metinė palūkanų norma 2023 metais padidėjo iki 3,99 proc. ir tai atsispindi fondo finansinės ir investicinės veiklos rezultatuose.

### **11 pastaba. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka**

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ atvaizduota 3 712 Eur suma, Valstybės įmonei Turto bankas pateikus Kreditinę PVM sąskaitą – faktūrą už praėjusio ataskaitinio laikotarpio kompensuojamas skolų išieškojimo sąnaudas.

### **12 pastaba. Nebalansinės sąskaitos**

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomos Fondo gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, nes tikimybė jas atgauti yra mažesnė nei 50 proc. Gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 30 599 859 Eur, iš jų gautinos sumos iš bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių Garantinio fondo kreditiniams reikalavimams tenkinti, kurių išieškojimas perduotos valstybės įmonei Turto bankui 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 065 578 Eur.

### **13 pastaba.**

Informacija apie finansinį turtą, finansinę ir investicinę veiklą pateikta pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas. Informacija apie socialinių įmokų pajamas, gautinas sumas, jų nuvertėjimą bei nurašymą pateikta pagal VSD Fondo valdybos, Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teikiamas ataskaitas.

Direktorius

Kęstutis Čereška

Fondo finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Domarkienė

| METADUOMENYS                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                                          | Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Fondo finansų ir apskaitos skyrius                                                                                          |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | Garantinio fondo finansinių ataskaitų rinkinys pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis                                                                                                                                       |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2023-12-14 Nr. F34-1-38                                                                                                                                                                                                   |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris                                      | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo                                                        | ADOC-V1.0                                                                                                                                                                                                                 |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                               |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Rasa Domarkienė, Skyriaus vedėja                                                                                                                                                                                          |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2023-12-13 08:42:53 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-X-L                                                                                                                                                                                                                 |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2023-12-13 08:43:29 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus, EE                                                                                                                                                                                |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2023-07-09 iki 2028-07-07                                                                                                                                                                                     |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                                                                                                                                               |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Kęstutis Čereška, Direktorius                                                                                                                                                                                             |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2023-12-13 15:44:36 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Parašo formatas                                                                                      | XAdES-X-L                                                                                                                                                                                                                 |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2023-12-13 15:44:49 (GMT+02:00)                                                                                                                                                                                           |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | ADIC CA ECC, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM, LT                                                                                                                                                            |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | Galioja nuo 2023-11-03 iki 2027-11-02                                                                                                                                                                                     |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti                                  | Registravimo metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant „Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos“ sertifikatą, sertifikatas galioja nuo 2021-10-12 iki 2024-10-11 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius                                                                | 1                                                                                                                                                                                                                         |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius                                                   | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas                | SODRA DVS                                                                                                                                                                                                                 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | –                                                                                                                                                                                                                         |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas                     | 2023-12-18 atspausdino Inga Beginskienė                                                                                                                                                                                   |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | 2023-R95-I-105982                                                                                                                                                                                                         |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | –                                                                                                                                                                                                                         |

